

Office Nordic ApS
Kometvej 11, 8700 Horsens

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 27 21 27 51

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2016.

Klaus Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Office Nordic ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 7. december 2016

Direktion

Klaus Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Office Nordic ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Office Nordic ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 7. december 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Office Nordic ApS
Kometvej 11
8700 Horsens

CVR-nr.: 27 21 27 51
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Klaus Hansen

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er ved salg og forhandling af kontorinventar.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 494.663 mod 1.010.362 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 110.915 mod 215.141 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2015 forventede en bruttofortjeneste for 2016 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Office Nordic ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	494.663	1.010.362
1 Personaleomkostninger	-209.291	-533.910
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-145.425	-170.455
Driftsresultat	139.947	305.997
Andre finansielle indtægter	-475	14.393
2 Øvrige finansielle omkostninger	-57.024	-38.538
Resultat før skat	82.448	281.852
3 Skat af årets resultat	28.467	-66.711
Årets resultat	110.915	215.141
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	52.659	215.141
Overføres til overført resultat	58.256	0
Disponeret i alt	110.915	215.141

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	320.041	204.679
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>320.041</u>	<u>204.679</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	104.818	104.818
6	Deposita	0	43.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>104.818</u>	<u>148.068</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>424.859</u>	<u>352.747</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	60.387	608.667
	Varebeholdninger i alt	<u>60.387</u>	<u>608.667</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	849.838	557.467
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	217.445
	Tilgodehavende selskabsskat	23.285	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	30.488
	Tilgodehavender i alt	<u>873.123</u>	<u>805.400</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>933.510</u>	<u>1.414.067</u>
	Aktiver i alt	<u>1.358.369</u>	<u>1.766.814</u>

Balance 30. juni

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	58.256	0
Egenkapital i alt	183.256	125.000
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	29.800
Hensatte forpligtelser i alt	0	29.800
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	495.541	287.169
Leverandører af varer og tjenesteydelser	145.748	621.639
Gæld til tilknyttede virksomheder	381.878	126.528
Anden gæld	151.947	359.234
Forslag til udbytte for regnskabsåret	-1	217.444
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.175.113	1.612.014
Gældsforpligtelser i alt	1.175.113	1.612.014
Passiver i alt	1.358.369	1.766.814

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	189.698	423.468
Pensioner	6.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	1.727	3.732
Personalemkostninger i øvrigt	11.866	70.710
	<u>209.291</u>	<u>533.910</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.020	0
Andre finansielle omkostninger	48.004	38.538
	<u>57.024</u>	<u>38.538</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	24.618	80.911
Årets regulering af udskudt skat	-53.085	-14.200
	<u>-28.467</u>	<u>66.711</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	1.505.787	1.407.187
Tilgang i årets løb	284.345	98.600
Afgang i årets løb	-23.558	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.766.574</u>	<u>1.505.787</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-1.301.108	-1.130.653
Årets afskrivninger	-145.425	-170.455
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-1.446.533</u>	<u>-1.301.108</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>320.041</u>	<u>204.679</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	<u>287.434</u>	<u>287.434</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>287.434</u>	<u>287.434</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	<u>-182.616</u>	<u>-182.616</u>
Nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-182.616</u>	<u>-182.616</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>104.818</u>	<u>104.818</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. juli 2015	<u>0</u>	<u>43.250</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>43.250</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>43.250</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>58.256</u>	<u>0</u>
	<u>58.256</u>	<u>0</u>